1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 9521958093	KRS 0000020244	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	11-06-2024

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2023	31-12-2023

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy: WAWERSKIE TOWARZYSTWO UNIWERSYTETU TRZECIEGO WIEKU

Siedziba podmiotu

Województwo: MAZOWIECKIE	Powiat: M.ST. WARSZAWA
Gmina: WARSZAWA	Miejscowość: WARSZAWA

Adres

Kraj: POLSKA	Województwo: MAZOWIECKIE	
Powiat: M. ST. WARSZAWA	Gmina: WARSZAWA	
Ulica: ŻEGAŃSKA	Nr domu: 1A	Nr lokalu:
Miejscowość: WARSZAWA	Kod pocztowy: 04-713	Poczta: WARSZAWA

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Zgodnie z zasadą przyjętą w Towarzystwie wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawki 50%

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.00,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do używania.
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:
- urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 10,0%
- sprzęt komputerowy 30,0%
- pozostałe środki trwałe z grupy 7 14,0%
- inne środki trwałe 10,0% - 20,0%

Dla używanych środków trwałych są ustalane indywidualne stawki amortyzacji.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (zgodnie z zasadą istotności).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Wycena transakcji w walutach obcych - transakcje w walutach obcych nie wystąpiły.

Ustalenia wyniku finansowego

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów. W związku z tym, informacje zawarte w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata są porównywalne.
Organizacja korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Przychody
Przychody obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty
TOWARZYSTWO nie prowadzi działalności gospodarczej. Ewidencję kosztów prowadzi w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:
" Przychody finansowe z tytułu odsetek oraz różnic kursowych,
" Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych, odsetek.

Opodatkowanie
Dochody TOWARZYSTWA są wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ są przeznaczone na cele statutowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyka oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalne dane finansowe za poprzedni rok obrotowy.
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29. września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność zgodnie z zał. Nr 6 ustawy dla organizacji pożytku publicznego.
Towarzystwo nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym 2023 w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny, które miałyby wpływ na wielkość wyniku finansowego.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

WAWERSKIE TOWARZYSTWO
UNIWERSYTETU TRZECIEGO
WIEKU
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	99 666,10	88 096,46
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	99 666,10	88 096,46
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**		
	Aktywa razem	99 666,10	88 096,46
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	93 139,71	83 019,78
I.	Fundusz statutowy	30 000,00	30 000,00
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	53 019,78	50 540,83
IV.	Zysk (strata) netto	10 119,93	2 478,95
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	6 526,39	5 076,68
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 181,31	4 010,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 345,08	1 065,88
	Pasywa razem	99 666,10	88 096,46

WAWERSKIE TOWARZYSTWO
UNIWERSYTETU TRZECIEGO
WIEKU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	**Przychody z działalności statutowej**	411 846,24	321 907,42
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	175 009,36	144 507,71
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	236 836,88	177 399,71
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	369 320,88	291 997,09
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 983,08	114 597,38
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	237 337,80	177 399,71
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	42 525,36	29 910,33
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**		
E.	**Koszty działalności gospodarczej**		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	0,00	0,00
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	32 405,43	27 383,59
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	10 119,93	2 526,74
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**		
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
K.	**Przychody finansowe**	0,00	24,10
L.	**Koszty finansowe**	0,00	71,89
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	10 119,93	2 478,95
N.	**Podatek dochodowy**		
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	10 119,93	2 478,95

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

PODPIS ZAUFANY
MAGDALENA IRENA
ROSOCHACKA-MATYSIK
10.06.2024 14:49:27 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. BILANS

Towarzystwo nie posiada:

- środków trwałych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- gruntów użytkowanych wieczyście,
- zobowiązań finansowych.

Towarzystwo nie udzielało kredytów, ani nie wypłacało zaliczek członkom organów administrujących, zarządzających, nadzorujących. Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia za pełnione w Towarzystwie funkcje.

W pasywach, pozycji rozliczeń międzyokresowych wykazana jest kwota 3.345,08 zł. Obejmuje ona wpłaty otrzymane od członków Stowarzyszenia na zajęcia i wydarzenia, które odbędą się w roku następnym.

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Towarzystwo nie prowadzi działalności gospodarczej.

Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.

Wyszczególnienie	**2023**
Przychody	**Kwota w zł**
Składki określone statutem	48 670,65
Wpisowe	5 990,00
1% przekazanego podatku	4 876,57
Przychody z działalności statutowej częściowo odpłatnej:	236 836,88
Z tego:	
Wycieczki	168 439,84
Kurs języków obcych	29 084,80
Gimnastyka i rehabilitacja	14 500,00
Basen	15 928,24
Informatyka	6 497,00
Pozostałe zadania	2 387,00
Granty i dotacje:	115 472,14
Z tego:	
Urząd m. st. Warszawy	80 000,00
Dzielnica Wawer m.st. Warszawy	24 000,00
Darowizny	11 472,14
RAZEM	**411 846,24**

Zrealizowane przychody w 2023 roku są to, podobnie jak w latach poprzednich, przychody pochodzące ze składek członków stowarzyszenia, inne przychody określone statutem w tym: przychody z wpisowego wpłaconego przez członków, wpłaty członków Stowarzyszenia np. na opłacenie wycieczek, zajęć informatycznych, gimnastyki itp., dotacje i granty. W 2023 roku wpłynęły również kwoty z przekazanego przez osoby fizyczne 1,5% podatku dochodowego przy rozliczeniu rocznym za 2022 rok.

Informacja o poniesionych kosztach

Wyszczególnienie	**2023**
Koszty	**Kwota w zł**
Koszty działalności statutowej częściowo odpłatnej:	237 337,80
Z tego:	
Wycieczki	168 439,84
Kurs języków obcych	29 091,39
Gimnastyka i rehabilitacja	14 500,00
Basen	15 928,68
Informatyka	6 661,74
Inne koszty działań statutowych	2 716,15
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej:	131 983,08
z tego:	
Wykłady	0,73
Granty i dotacje:	104 000,00
z tego:	
Urząd m. st. Warszawy	80 000,00
Dzielnica Wawer m.st. Warszawy	24 000,00
Zadania finansowane z darowizn	15 315,78
Zadania finansowane z 1%	12 666,57
RAZEM	**369 320,88**

Działalność **TOWARZYSTWA** ze względu na udział słuchaczy w sposobie finansowania przedsięwzięć Uniwersytetu, można podzielić następująco:

- nieodpłatną – wykłady i wybrane warsztaty artystyczne (śpiew), nordic walking – te wydatki pokrywane są z dochodów własnych Uniwersytetu, z 1,5% oraz grantów i dotacji.
- częściowo odpłatną – lektoraty, zajęcia komputerowe, blok rehabilitacyjny (gimnastyka i basen). Zajęcia były dofinansowywane z dochodów własnych, grantów i dotacji.

Wyliczenie wyniku finansowego na dzień 31.12.2023

	2023	
	Przychody	**Koszty**
Przychody z działalności statutowej	411 846,24	
Koszty działalności statutowej		369 320,88
Wynik na działalności statutowej	**42 525,36**	
koszty administracyjne		32 405,43
z tego		
Materiały (art. biurowe)		3 713,17
Usługi obce (usługi księgowe, ksero, opłaty pocztowe, czynsz)		24 217,35
Podatki i opłaty		0,00
Wynagrodzenia		3 680,10
Pozostałe koszty		794,81
Przychody z odsetek		
Pozostałe koszty		
Wynik na 31.12.2023	**10 119,93**	

Informacja o przychodach i wydatkach finansowanych z 1%

Wyszczególnienie	**2023**
1%	**Kwota w zł**
Przychody 1%	**4 876,57**
Razem koszty finansowane z 1%	**12 666,57**
Zadania nieodpłatne finansowane z 1%	8 042,66
Z tego:	
Zajęcia wokalne	2 630,10
Wykłady	350,00
Nordic Walking	2 862,56
Inne	2 200,00
Zadania odpłatne finansowane z 1%	4 623,91
Z tego:	
Wycieczki	2 012,97
Spotkania integracyjne	2 610,94

3. INFORMACJE RÓŻNE

TOWARZYSTWO nie zatrudniało pracowników na umowę o pracę.

Znaczące zdarzenia dotyczące roku poprzedniego ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Działalność **TOWARZYSTWA,** po znacznych ograniczeniach wynikających z sytuacji epidemiologicznej spowodowanej wirusem Covid-19 w 2020 i 2021 roku, uległa ożywieniu.

Powrócono do realizacji zadań, które w czasie pandemii zostały zaniechane, bądź ograniczone. Jednak cześć zajęć zaproponowana uczestnikom w czasie pandemii nadal odbywała się w formie on-line.